

SHC Kaktus Tower ApS

**Strandvejen 201, 3. th
2900 Hellerup**

CVR.nr. 43 34 71 79

**Årsrapport 2022/23
1. regnskabsår**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 28/12/2023

Som dirigent:


Majbrit Palm



Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10



Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2022/23 for SHC Kaktus Tower ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

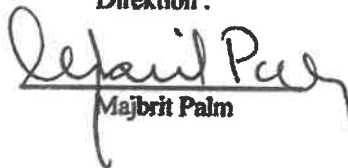
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Forudsætningerne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Gentofte, den 28. december 2023

Direktion :


Majbrit Palm



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.

Til den daglige ledelse i SHC Kaktus Tower ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SHC Kaktus Tower ApS for regnskabsåret 24.juni 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

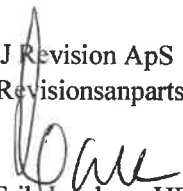
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 28. december 2023

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab


Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor
MNE551



Selskabsoplysninger

Selskabet	SHC Kaktus Tower ApS Strandvejen 201, 3. th 2900 Hellerup
Hjemsted	Gentofte
CVR - nr.	43 34 71 79
Direktion	Majbrit Palm
Selskabskapital	kr. 40.000
Regnskabsår	1. juli - 30. juni



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive motions- og helsecenter samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som værende utilfredsstillende og forventer et positivt resultat i det kommende år.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltabsproblemer iht. Selskabslovens § 119 og vil drøfte forholdet på den ordinære generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHC Kaktus Tower ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Driftmidler og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 32.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultat-opgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af følge i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse for perioden
24. juni 2022 - 30. juni 2023**

Note		2022/23
	Bruttofortjeneste	-645.466
2	Personaleudgifter	-734.132
	Resultat før afskrivninger	<u>-1.379.598</u>
3	Afskrivninger	-26.734
	Resultat før finansielle poster	<u>-1.406.332</u>
	Finansielle indtægter	2.594
	Finansielle udgifter	-220
	Resultat før skat	<u>-1.403.958</u>
	Skat af årets resultat	-47.283
	Årets resultat	<u><u>-1.356.674</u></u>
	Resultatdisponering	
	Oveført resultat	-1.356.674
	I alt til disposition	<u><u>-1.356.674</u></u>



Balance pr. 30. juni
Aktiver

Note		2022/23
3	Anlægsaktiver	
	Indretning lejede lokaler	179.340
	Driftsmidler	0
	Anlægsaktiver i alt	<u>179.340</u>
	Omsætningsaktiver	
	Deposita	157.766
	Varebeholdning	5.169
	Tilgodehavender	4.827
	Andre tilgodehavender	2.949
	Tilgodehavende Sambeskatningsbidrag	52.736
	Tilgodehavender i alt	<u>223.447</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.315</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>235.762</u>
	Aktiver i alt	<u><u>415.102</u></u>



Balance pr. 30. juni
Passiver

Note	2022/23
Egenkapital	
Anpartskapital	40.000
Overført resultat	-1.356.674
Egenkapital i alt	-1.316.674
Hensættelser	
Udskudt skat	5.453
Hensættelser i alt	5.453
Kortfristet gæld	
Selskabsskat	0
Gæld tilknyttede virksomheder	638.906
Forudbetalte poster	2.400
Anden gæld	1.085.018
Kortfristet gæld i alt	1.726.324
Gæld i alt	1.726.324
Passiver i alt	415.102
4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse	
5 Eventualforpligtelser	



Egenkapitalopgørelse

	Selskabs kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	40.000	0	40.000
Resultatdisponering		-1.356.674	-1.356.674
Egenkapital ultimo	40.000	-1.356.674	-1.316.674

Noter

1 Kapitalproblematikker i regnskabet, tabt Egenkapital iht. Selskabsloven § 119

Virksomhedens ledelse har forventet et tab i de første år, da de ved at det tager tid for selskabet at opbygge den kundekreds der skal til for at sikre et positivt resultat. selskabets følger disse forventninger. Dette gør at ledelsen har som forventning, at virksomheden kan genskabe selskabets egenkapital over en kort årrække. Samtidig har selskabets væsentligste kreditorer, der består af tilknyttede virksomheder, tilkendegivet at de afstår fra indfrielse af gælden inden for det kommende regnskabsår. Ud fra denne forventning er regnskabet aflagt efter princippet om fortsat drift.

	2022/23
Antal ansatte i gennemsnit	2
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	728.079
Pensioner	5.869
Andre omkostninger til social sikring	184
Personaleomkostninger i alt	734.132



Noter

	Indretn. lej. lokaler
3 Anlægsoversigt:	
Samlet anskaffelsessum primo	0
Årets tilgang	206.074
Afgang i årets løb	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>206.074</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo	0
Årets af- og nedskrivninger	26.734
Samlede af- og nedskrivn. Ultimo	<u>26.734</u>
Bogført værdi 30.06.23	<u>179.340</u>
	2022/23
Afskrivninger	
Driftsmidler (afskrives over 5 år)	0
Indretning lejede lokaler (afskrives over 5 år)	26.734
Afskrivninger i alt	<u>26.734</u>
4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse	
Ingen	
5 Eventualforpligtelser	
Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.	
LDP Trading ApS fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen.	